

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПРОИЗВОДСТВЕННО-СТРОИТЕЛЬНЫЙ КООПЕРАТИВ «БЕТОН-СЕРВИС» ЗА 2023 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности Производственно-строительный кооператив «Бетон-Сервис» за 2023 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчётности.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Производственно-строительный кооператив «Бетон-Сервис» Зарегистрировано 27.01.2008 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Сахалинской области, за основным государственным регистрационным номером 1086501000596, ИНН: 6501191149 Общество находится по адресу: 693005, Сахалинская обл, Южно-Сахалинск г, сахалинская область, Анивский район, с.Троицкое, ул.ДСУ-1, д.8Б. Юридический адрес: 693023, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, Комсомольская ул., д. 263, офис 2 с 7 июля 2021.

Основной вид деятельности 23.51 Производство цемента.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 15 человек.

Председатель Айтбаев Жакыпбек Мадкаримович со 2 декабря 2021.

ПРИМЕНЯЕМЫЕ ПРАВИЛА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА И ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Бухгалтерский учёт и отчётность

Бухгалтерская отчётность Производственно-строительный кооператив «Бетон-Сервис» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации. Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 8.3. Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой. Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н).

Порядок учёта основных средств (ОС)

Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом по всем группам ОС. Расходы на ремонт ОС отражаются в бухгалтерском учёте по мере их фактического осуществления.

Порядок учёта материально-производственных запасов (МПЗ)

При выбытии МПЗ их оценка производится по средней стоимости.

Порядок формирования доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации цемента

Порядок формирования расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются связанные с производством цемента. Расходы, связанные с управлением предприятия признаются в качестве условно-постоянных с использованием метода Директ-Костинг.

Резервы по сомнительным долгам в 2023 году формировались.

Система налогообложения

Общество применяет общую систему налогообложения.

ПОЯСНЕНИЯ ПО СТРОКАМ ОТЧЕТНОСТИ

Основные средства.

По строке бухгалтерского баланса Основные средства отражена стоимость основных средств, принадлежащих Организации на праве собственности в оценке фактически понесенных затрат на приобретение за минусом начисленной амортизации.

Группа основных средств	Первоначальная Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 175 642,7	1 374 541,38	6 801 101,32
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 466 416,66	2 029 951,72	3 436 464,94
Приобретение компонентов ОС	394 077,93		394 077,93
Итого	13 642 059,36	3 404 493,10	10 631 644,19

Отложенные налоговые активы

Изменение отложенных налоговых активов за 2023 год в сторону уменьшения, связано с окончанием признания ОНА.

Запасы

По статье Запасы отражены остатки сырья, полуфабрикатов, готовой продукции и товаров.

Сырье, материалы	241 705,5 тыс. руб.
Полуфабрикаты	73 398,6 тыс. руб.
Готовая продукция	1 215 тыс. руб.
Товары	47 303,6 тыс. руб.
Итого	363 623,4 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

По строке баланса дебиторская задолженность отражена текущая задолженность. Более 50% дебиторской задолженности представляет собой задолженность покупателей за отгруженные товары, работы.

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений отражены суммы выданных займов.

Заемные средства

В составе заемных средств отражены займы в сумме 228 131 тыс. руб. в составе долгосрочных займов

Кредиторская задолженность

По строке баланса кредиторская задолженность отражена текущая задолженность.

Финансовые результаты по видам деятельности, связанным с производством и реализацией

Показатель	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)

Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения		2 141 959,97	- 2 141 959,97
Производство	134 744 349,57	144 407 656,35	-9 663 306,78
Услуги	450 333,34		450 333,34
Оптовая торговля строительными материалами	11 221 308,33	9 132 022,30	2 089 286,03
Итого	146 415 991,24	155 681 638,62	- 9 265 647,38

Финансовые результаты по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией

Показатель	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	23 015 012,69	22 481 062,50	533 950,19
Курсовые разницы, доходы от купли/продажи валюты	53 647 440,47	19 995 154,08	33 652 286,39
Ликвидация ОС		4 694 451,88	-4 694 451,88
Реализация ОС	55 082 750,00	16 828 366,56	38 254 383,44
Проценты к получению (уплате)	325 480,86	2 825 841,26	-2 500 360,40
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 150 442,70	11 454 790,49	- 9 304 347,79
Резервы по сомнительным долгам	32 211 015,22	30 151 807,72	2 059 207,50
Списание дебиторской задолженности	678 282,31	45 597 573,00	-44 919 290,69
Итого	167 110 424,25	154 029 047,49	-13 081 376,76

Всего по видам деятельности до налогообложения

	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
Всего до налогообложения	313 526 415,49	309 710 686,11	3 815 729,38

ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В 2023 году проводились следующие операции со связанными сторонами:

Вид операции/условия сделки	Контрагент	Основание связи	Сумма сделок тыс. руб.
Продажа товаров /на рыночных условиях	ООО «СБС»	Связь через бенефициара	19 096,00

В 2023 году заработная плата основного управленческого персонала составила 963,6 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

События, способные повлиять на данные бухгалтерской отчетности, после ее подписания отсутствуют. Неопределенные обязательства, то есть потенциальные будущие обязательства на не точно известную сумму, являющиеся результатом предшествующей деятельности и существенно изменяющие финансовое положение по сравнению с тем, которое отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют. Санкции, введенные в отношении РФ в связи с проведением военной спецоперации, на способность организации продолжать свою деятельность критического влияния, на момент формирования отчетности не оказали.

Руководитель

Производственно-строительный кооператив «Бетон-Сервис»

Дата

Подпись